

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧



الخرشي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارق



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٣ يناير ٢٠٠٨

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة المنتجات الغذائية كما في (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

• لم يتم تحميل المصروفات بمبلغ ١.٠٢٢,٧٨٥ ريال عبارة عن رصيد دراسة الإندماج مع شركة أخرى على الرغم من اتخاذ مجلس الإدارة قرار يوقف عملية الإندماج.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وباستثناء تأثير ما تقدم ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المعتمد للتدبير : محمد الفزيع
المدير العام : جمال مزارع
رئيس المساهمين : محمد الفزيع

ترخيص رقم ٩١
معايير قانوني ، ترخيص رقم (٩١)

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٢.٦٥٨.٨٢٩	٦.٧٦٠.٦٣١	نقد بانصندوق ولدى البنوك
٣.٣٠٨.٠٨١	٦٦.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
١٢.٨٨١.٦٧٩	١٢.٩١٩.٧٦٢	مدينون تجاريون (الصافي)
٩.٧٣٣.٠٨٣	١٢.٣٣٤.٨٢٦	المخزون
١.٦٩٠.٨٢٤	١٣٦.٤٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٣٠.٢٧٢.٤٩٦	٩٨.١٥١.٦٦٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٣.٢٧٩.٥٨٢	١.٠٢٢.٧٨٥	نفقات إيرادية مزجلة
٣٦٠.٦٣٣	١٢٠.٠٠٠	مشروعات تحت الدراسة
٦٣.٣٧٩.٧٤٧	٥٩.٩١٤.٠٢١	الموجودات الثابتة (الصافي)
١٧.١٠٠.٨٧٨	١٦.٦٧٩.١٢٧	موجودات ثابتة غير مستقلة (الصافي)
٦٠.١٥٢.٣٧٤	٧.٦٠٦.٢٤٩	استثمارات طويلة الأجل
١٤٤.٢٧٣.٢١٤	٨٥.٣٤٢.١٨٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٤.٥٤٥.٧١٠	١٨٣.٤٩٣.٨٤٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	أقساط قروض صندوق التنمية
٧.٣٣٣.٨٥٤	٨.٨٤٣.٢٢٠	دائرون تجاريون
٣.٢٩٠.١٠٠	٣.٢٨٦.١٠٠	دائنو فائض الإكتتاب
٨١٩.٣٠٩	٨٢٤.٥٨٩	مصرفيات مستحقة
١.٤٩٣.٥١٩	٣.٦١٣.٧٥٩	الجزء المتداول من الزكاة الشرعية
١٥.٩٣٦.٦٨٢	١٩.٥٦٧.٦٦٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٣.٠٠٠.٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل
٢.٥٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية
٣.٩٣٣.٠٣٥	٣.٦٥٥.٨٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩.٤٣٣.٠٣٥	٤.٦٥٥.٨٨١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٥.٣٦٩.٧١٧	٢٤.٢٢٣.٥٤٩	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٤.٩٢٠.٩٧٨	٤.٩٢٠.٩٧٨	الإحتياطي النظامي
(٢.٧٥١.٤٩٣)	(٦٩٩.٤٥٠)	(خسائر) غير محققة
(٥٢.٩٩٣.٤٩٢)	(٤٤.٩٥١.٣٣٣)	(الخسائر) المبقاة
١٤٩.١٧٥.٩٩٣	١٥٩.٢٧٠.٢٩٥	إجمالي حقوق المساهمين
١٧٤.٥٤٥.٧١٠	١٨٣.٤٩٣.٨٤٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية،
 للعرض المتكامل

رئيس مجلس إدارة الشركة
 محمد بن عبد العزيز

مدير عام الشركة
 محمد بن عبد العزيز

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		عن الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٨٨٥,٣٦٦	٦٤,٩٥٤,٨٦٥	١٣,٥١١,٤١٧	١١,٩٢٣,٣٥٦	صافي المبيعات
(٣٧,٧٩٩,٥٣١)	(٣٩,٣٨٥,٤٤٠)	(٧,٧٧٨,٢٨٤)	(٨,٨٥٤,٤٦١)	تكلفة المبيعات
١٦,٠٨٥,٨٣٥	٢٥,٥٦٩,٤٢٥	٥,٧٣٣,١٣٣	٣,٠٦٨,٨٩٥	مجمل الربح
(٦,٧٥٩,٦١٤)	(٧,١٣٩,٧٦٦)	(١,٣٢٥,٧١٧)	(١,٧٦٠,٣٨٥)	المصروفات والاعباء الإدارية :
(٦,٠٩٢,٣٥٥)	(٨,٩٤٠,٦٤٧)	(١,٩٨٠,١٥٢)	(١,٧٦٠,٤٢٦)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٧٢,٤٤٦)	(٣٢٤,٧٣٦)	(٩٣,٢٣٣)	(٧٧,٨٠٣)	المصاريف العمومية والإدارية
(١٣,٢٢٤,٣١٥)	(١٦,٤٠٥,١٣٩)	(٣,٣٩٩,١٠٢)	(٣,٥٩٨,٦١٤)	مصروفات أخرى
٢,٨٦١,٥٢٠	٩,١٦٤,٢٨٦	٢,٣٣٤,٠٣١	(٥٢٩,٧١٩)	إجمالي المصروفات والاعباء الإدارية
٤٨,٩٦٨,٧٤٧	١,٥٤٠,٨٩١	٢,١٢١,٢٥٩	٧٦٧,٨٩٦	صافي (خسائر) أرباح الأعمال الرئيسية
٥١,٨٣٠,٣٦٧	١٠,٧٠٥,١٧٧	٤,٤٥٥,٢٩٠	٢٣٨,١٧٧	إيرادات أخرى
(٤٤٣,٠٠٠)	(٢,٠٦٣,٢٤٠)	٩٤٢,٩٤٨	(٤٨٠,٨٩٦)	صافي أرباح الفترة قبل الزكاة
٥١,٣٨٧,٢٦٧	٨,٦٤١,٩٣٧	٥,٣٩٨,٢٣٨	(٢٤٢,٧١٩)	الزكاة الشرعية المقدرة
٢,٥٧	٠,٤٣	٠,٢٧	(٠,٠١)	صافي (خسائر) أرباح الفترة لاسرعة الترخيص
				ربحية السهم



العقد المستند
/

المدير العام
/

رئيس مجلس الإدارة
/

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين (غير مدققة)

أرباح

الإجمالي	خسائر متراكمة	محققة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٨,٥٧٦,٣١٤	(٥٣,٥٩٣,١٧١)	(٢,٧٥١,٤٩٣)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٥٢,٠٤٣	-	٢,٠٥٢,٠٤٣	-	-
٨,٦٤١,٩٣٧	٨,٦٤١,٩٣٧	-	-	-
١٥٩,٢٧٠,٢٩٤	(٤٤,٩٥١,٢٣٤)	(٦٩٩,٤٥٠)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠,٣٤٢,٤٧١	(١٠,٤٣٨,٧٥٩)	(١٩٧,٧٤٨)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٥٥٣,٧٤٥)	-	(٢,٥٥٣,٧٤٥)	-	-
٥١,٣٨٧,٢٦٧	٥١,٣٨٧,٢٦٧	-	-	-
١٤٩,١٧٥,٩٩٣	(٥٢,٩٩٣,٤٩٢)	(٢,٧٥١,٤٩٣)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير العام

١٣٤٣

رئيس مجلس إدارة

١٣٤٣

الرصيد المسند

٢٠٠٦/١٢/٣١

الإفراجات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة المتحطات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٨٣٠,٢٦٧	١٠,٧٠٥,١٧٧
٦,٠٩٦,٢٥٦	٦,٢٧٩,٨٥٤
١,٢٥٣,١٨٧	٣,٤٠٧,٤٢٩
٦١٣,٠٩٩	(٢٧٧,١٥٤)
(٤٥,٧٠٣,٦٥٦)	٤٨,٣٩٥
(٣,١٨٩,٩٧٣)	(٥٤,٨٤٣)
٢,١٨٥,٠١٦	(٢,٦١٤,٨٥٢)
(١,١٦٥,١١٤)	١,٥٥٤,٣٨١
(٥٦٨,٥٩٤)	١,٠٥٩,١٤٥
٨٢٤,١١٦	(٤٣,٨٤١)
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥١٧,٣٦٧)
١١,٦٧٤,٦٠٤	١٨,٥٤٦,٣٢٤
(٦٠,٠٩٣,٢٢١)	(٨,٠٩٣,٧٥١)
(٣٦٠,٦٣٣)	٢٤٠,٦٣٣
(٤,٥٣٢,٧٦٩)	(١,١٥٠,٦٣٢)
(١,٦٣٩,٩٣٥)	(٣,٥٨٩,٠٩٣)
٥٨,٣٢٦,٨٦٥	١٤٨,٣٢١
(٨,٢٩٩,٦٩٣)	(١١,٤٤٤,٥٢٢)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
٣٧٤,٩١١	٤,١٠١,٨٠٢
٢,٢٨٣,٩١٨	٢,٦٥٨,٨٢٩
٢,٦٥٨,٨٢٩	٦,٧٦٠,٦٣١
(٢,٥٥٣,٧٤٥)	(٨١١,٣٣٠)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
الاستهلاكات
إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المزجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
خسائر (أرباح) رأسمالية
ذمم مدينة
المخزون
الأرصدة المدينة الأخرى
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
المسدد من الزكاة الشرعية
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

استثمارات
مشروعات تحت الدراسة
نفقات إيرادية مزجلة
إضافات موجودات ثابتة
استيعادات موجودات ثابتة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

المسدد من القروض
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
رصيد النقد في أول السنة
رصيد النقد في نهاية الفترة
تأثيرات غير نقدية :
(خسائر) غير محققة



إن الإيضاحات المرفقة بشكل جزئي لا تتجزأ من هذه القوائم المالية

المصدق المندوب

المدير العام

رئيس المراجعة

١٤٣٦

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسويقها داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.



العصر المنتدب

المدير العام

انصب السام، بعلن